شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مجلس الإدارة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

حضرات السادة مساهمى شركة ليسيكو مصر

لقد شهدت نهاية هذه السنة السيئة تحقيق الربع الرابع لصافي ربح قبل المخصصات بلغ ١٢,١ مليون جنيه ، وذلك بفضل انتعاش حجم المبيعات خلال الربع ، بالإضافة إلى تنازل CMS عن أتعاب إدارية مستحقة عن النصف الثاني من العام بلغت ٩,٦ مليون جنيه ، لقد كنا دائماً حريصين على أن تتماشى أتعاب الإدارة مع مصالح جميع المساهمين ، ونتيجة لذلك فقد قررنا التنازل عن أتعابنا الإدارية للنصف الثاني من عام ٢٠١١.

ومع ذلك ، فإن هذه النتائج الإيجابية نسبياً للربع وللسنة ككل سوف تتأثر بقرارنا إنشاء مخصصات مجموعها ٤٧,٤ مليون جنيه على مستوى مجموعة شركات ليسيكو ، لمواجهة التدهور المحتمل في جودة وقيمة أصول رأس المال العامل عموماً ، والمخزون على وجه الخصوص.

وبينما تأتي الأخبار من ليبيا أفضل كثيراً مما كانت عليه ، مع عودة المبيعات الليبية في أوائل ٢٠١٢ إلى ما يقرب من ٨٠% من المستويات التي كانت سائدة قبل الثورة ، فإننا لازلنا نعمل في بيئة غير واضحة في أسواقنا الرئيسية في الشرق الأوسط نتيجة غموض الحالة السياسية ، أما في أوروبا فلا زال الوضع غير واضح ، وعلى ما يبدو سيستمر التركيز على مزيد من التقشف بدلاً من النمو ، وفي هذه البيئة الصعبة فإننا نرى أنه من الحكمة ومن الضروري حماية الشركة من المخاطر المتزايدة على أرصدة المدينين ، واتخاذ وجهة نظر أكثر تحفظاً بالنسبة لقيمة المخزون.

سنواصل التركيز داخلياً على مراقبة تكاليف التصنيع ، مع الاستمرار فى التعامل مع مستوى انتاج فعلى أقل من الطاقة الإنتاجية الكاملة ، والعمل على نمو المبيعات في جميع أسواقنا ؛ لقد بدأنا نحقق تقدماً في كل ذلك ، لكننا لا نزال في بيئة صعبة للغاية ، ولذلك فمن الصعب أن أكون متفائلاً بشأن المستقبل على الرغم من أننا لا نزال نؤمن أن أعمالنا ستكون في وضع جيد للاستفادة من أي تحسن.

وفيما يلى ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

- انخفضت الإيرادات بنسبة ٥% لتبلغ ٩٧٠,٧ مليون جنيه مصري (٥٥,٣ % من قطاع الصحي).
- انخفضت إيرادات الصحي بنسبة ٦% لتبلغ ٥٣٧ مليون جنيه مصري، متأثرة بانخفاض حجم المبيعات بنسبة ١٤% لتبلغ ٤,٣ مليون قطعة (٥٦,٩ % تصدير).
- انخفضت إيرادات البلاط بنسبة ٥% لتبلغ ٤٢١,٨ مليون جنيه مصري، متأثرة بانخفاض حجم المبيعات بنسبة ٣% لتبلغ ٢٣ مليون متر مربع (١٦,٥% تصدير).
- انخفضت أرباح التشغيل بنسبة ٦٥% لتبلغ ٦٥,٥ مليون جنيه مصري، وانخفض هامش أرباح التشغيل بمقدار ١١,٧ نقطة مئوية ليصل إلى ٦,٧% ، كما بلغ الربح التشغيلي قبل المخصصات ١١٢,٨ مليون جنيه مصري مع هامش أرباح تشغيلية يبلغ ١١,٦% .
- بلغ صافي خسارة العام ٢٠,٦ مليون جنيه مصري، حيث انخفض هامش صافي الربح بمقدار ١١,٤ نقطة مئوية ليبلغ ٢,١ % خسارة ، كما بلغ صافي الربح قبل المخصصات ٢٦,٧ مليون جنيه مصري مع هامش صافي ربح يبلغ ٢,٨% .

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

الادوات الصحية

انخفض حجم مبيعات الأدوات الصحية بنسبة ١٤% ما يعادل ٧٠٣,٠٠٠ قطعة ، ليبلغ ٤,٣ مليون قطعة، كنتيجة مباشرة للتعطل الكبير في عمليات التشغيل خلال الربع الأول نتيجة الأحداث المصاحبة للثورة المصرية ، والإغلاق الفعلي للسوق الليبية منذ منتصف فبراير ، واستمرار ضعف الطلب في أوروبا.

وانخفضت الإيرادات بنسبة ٦% مقارنة بالعام الماضي لتبلغ ٥٣٧,٠ مليون جنيه ، وتمثل الصادرات نسبة ٥٦,٩% من حجم المبيعات مقارنة بنسبة ٥٨,٤% في عام ٢٠١٠.

متوسط أسعار الأدوات الصحية ارتفع بنسبة ٩% مقارنة بالعام الماضي ليبلغ ١٢٥,٩ جنيه مصري للقطعة ، نتيجة تحسن أسعار التصدير ، على خلفية زيادة الأسعار في ٢٠١٠ ، بالإضافة إلى الاستفادة من أثر انخفاض قيمة الجنيه المصري على أسعار التصدير.

متوسط تكلفة تصنيع القطعة ارتفع بنسبة ٢٣% مقارنة بالعام الماضي ليبلغ ٩٨,١ جنيه للقطعة ، بسبب المخصصات التي تم تكوينها للمخزون الراكد وبطيء الحركة بمبلغ ٢٢ مليون جنيه.

انخفض مجمل ربح الأدوات الصحية بنسبة ٦٨% ليبلغ ١١٨,٥ مليون جنيه ، مع هامش مجمل ربح بلغ ٢٢,١%.

وإذا استبعدنا المخصصات ، نجد أن مجمل ربح الأدوات الصحية انخفض بنسبة ٢٠% ليبلغ ١٤٠,٥ مليون جنيه ، مع انخفاض هامش مجمل ربح القطاع بمقدار ٤,٥ نقطة مئوية ليصل إلى ٢٦,٢%.

البلاط

انخفض حجم مبيعات البلاط بنسبة ٣% في عام ٢٠١١ مقارنة بالعام السابق ليبلغ ٢٣,٠ مليون متر مربع ، كنتيجة مباشرة للتعطل الكبير في عمليات التشغيل خلال الربع الأول نتيجة الأحداث المصاحبة للثورة المصرية ، والإغلاق الفعلي للسوق الليبية منذ منتصف فبراير.

انخفض متوسط صافي أسعار البيع بنسبة ٢% مقارنة بالعام السابق ، ليصل إلى ١٨,٤ جنيه مصري للمتر المربع ، كما انخفضت إيرادات البلاط بنسبة ٥% مقارنة بالعام السابق ، لتبلغ ٤٢١,٨ مليون جنيه في عام ٢٠١١.

ارتفع متوسط تكلفة تصنيع المتر بنسبة ١٧% مقارنة بالعام السابق ، ليبلغ ١٢,٥ جنيه للمتر المربع.

انخفض مجمل ربح البلاط بنسبة ٣٠% مقارنة بالعام السابق ، ليبلغ ١٣٣,٦ مليون جنيه ، كما انخفض هامش مجمل ربح القطاع بمقدار ١١,١ نقطة مئوية ليبلغ ٣١,٧%.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

خلاطات المياه

بلغ حجم مبيعات القطاع خلال العام ٣٩٨٣٩ قطعة ، كما بلغت الإيرادات ١١,٩ مليون جنيه ، وبلغ مجمل الربح ٥,٥ مليون جنيه ، كما بلغ هامش مجمل الربح خلال العام ٤٦,٢%.

إيرادات وهامش ربح العام لا يعكسان بالضرورة القدرة الحقيقية لهذا القطاع ، حيث لا تزال عمليات التشغيل بكميات صغيرة منذ بداية النشاط.

المركز المالي

قيمة أصول شركة ليسيكو إرتفعت بنسبة ٦% بنهاية ديسمبر ٢٠١١ لتبلغ ١٩٢٦,٨ مليون جنيه ، مدفوعة في الأساس بإرتفاع النقدية والمخزون ، و ارتفع إجمالي الالتزامات بنسبة ٢١% ليبلغ ١١٣٩,٤ مليون جنيه.

أظهر معدل صافي الدين إلى حقوق الملكية زيادة ليصل إلى ٠,٨٧ بسبب الزيادة في الإقتراض من البنوك نتيجة التدفقات النقدية الخارجة لدفع توزيعات الأرباح النقدية خلال عام ٢٠١١ ، والتوسعات الرأسمالية الخاصة بمصانع البلاط ، وزيادة رأس المال العامل.

التطورات الراهنة والنظرة المستقبلية

النظرة المستقبلية لعام ٢٠١٢:

من المؤكد أن تؤثر الأحداث السياسية الجارية في مصر والمنطقة واستمرار حالة الضعف والغموض الاقتصادي في أوروبا على أنشطة الشركة خلال عام ٢٠١٢ ، وسوف يتفاقم تأثير هذه المخاطر بسبب ارتفاع تكلفة الطاقة ، واستمرار الضغوط التضخمية على التكاليف في مصر.

لقد كانت المبيعات في مصر قوية جداً خلال النصف الثاني من عام ٢٠١١ ، ولكن لا يمكننا الجزم بشأن استمرار هذا الطلب في عام ٢٠١٢ حيث لم تتضح الأحداث السياسية بعد ، فإذا استمر الاستقرار النسبي الذي شاهدناه على مدى الأشهر القليلة الماضية فإن الشركة تتوقع استمرار نمو حجم المبيعات في عام ٢٠١٢.

وبدأت السوق الليبية في أواخر الربع الرابع من عام ٢٠١١ في التداول مرة أخرى بكميات متواضعة ، كما استمرت في الانطلاق بقوة خلال الشهرين الأولين من عام ٢٠١٢ ، ولكن كما هو الحال في مصر ، لا يمكننا الجزم بشأن استمرار هذا الطلب في عام ٢٠١٢ حيث لم تتضح الأحداث السياسية بعد ، فإذا استمرت البلاد في إعادة الإعمار مع استمرار الاستقرار النسبي فسوف نتمكن من استرداد كمية كبيرة من حجم المبيعات الذي تحقق في عام ٢٠١٠.

ولا تزال التوقعات بشأن الطلب في أوروبا لا تدعو للتفاؤل ، وتعمل الشركة على مواجهة هذا الضعف المتوقع في أسواقها الرئيسية عن طريق استمرار تطوير أسواق ومنتجات جديدة وعملاء جدد ، وسواء تم ترجمة هذه الإجراءات إلى نمو إجمالي أم لا ، فإن حجم الصادرات إلى أوروبا يرتبط بشكل واضح بمدى تراجع الطلب الكلي في أسواقها الرئيسية ، فإذا كان هذا التراجع معقولاً فإننا نتوقع أن نشهد نمواً في حجم الصادرات إلى أوروبا.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

أما على جانب التكلفة ، فإن الشركة واثقة من قدرتها على تحقيق فائدة كبيرة من الوفورات الناتجة عن حجم التصنيع في جميع القطاعات في حالة وجود طلب جيد نسبياً ، كما أنها على ثقة من تحسن كفاءة قطاع الأدوات الصحية خلال العام باعتبار أن عدداً كبيراً من المنتجات التي أطلقت في ٢٠١١ ستتخطى مرحلة الإنتاج التجريبي إلى الإنتاج الطبيعي.

ومع ذلك ، فإن هذه التحسينات في الإنتاج سوف يقابلها جزئياً على الأقل ضغوط تضخم التكاليف ، حيث رفعت الحكومة أسعار الغاز بنسبة ٣٠% وأسعار الكهرباء بنسبة ٢٢% ، والتي سوف تؤثر على تكاليف ليسيكو اعتباراً من يناير ، حيث تؤدي إلى زيادة تكلفة إنتاج الشركة بحوالي ٢٤ مليون جنيه ، وعلاوة على ذلك ، نتوقع أن يؤدي استمرار ارتفاع أسعار المواد الغذائية والأجور إلى التضخم في أسعار السلع والخدمات ومدخلات الإنتاج ، بالإضافة إلى ارتفاع المصروفات التمويلية وارتفاع معدلات الضرائب ، بينما لا تزال الحكومة المصرية تحاول الموازنة بين الخروج من حالة التباطؤ الاقتصادي و تحسين وتوسيع برامج الرعاية الاجتماعية.

ونتيجة لهذه المخاطر على الإيرادات ، وضغوط تضخم التكلفة ، نتوقع أن يكون ٢٠١٢ عاماً مليئاً بالتحديات ، ومن الصعب التكهن بأي مؤشرات للأداء ، بسبب عدم القدرة على التنبؤ بالأحداث التي ستؤثر على نتائجنا خلال العام.

الإعلان عن اجتماع الجمعية العامة العادية

سوف تعقد شركة ليسيكو اجتماع الجمعية العامة العادية في مصنعها بمدينة برج العرب الجديدة بالمنطقة الصناعية الثالثة بالإسكندرية ، يوم الأربعاء ٢٨ مارس ٢٠١٢ في تمام الساعة الثانية والنصف ظهراً ، وسوف تقوم الشركة باستعراض أدائها المالي السنوي وفقاً لما جاء في هذه النشرة خلال اجتماع الجمعية العامة العادية ، ويقترح مجلس الإدارة عدم صرف أية توزيعات أرباح نقدية لعام ٢٠١١ في ضوء أداء الشركة وصعوبة بيئة العمل خلال العام.

- وفيما يلى ملخص لبعض نتائج أعمـــــــال شركة ليسيكو مصر غير المجمعة عن الفترة المنتهيـــــة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

	٢٠١١	٢٠١٠
• الأصول	١,٦٨٢,٣٧٩,٨٨٥	١,٥٥٨,٣٨٧,٨٣٨
• حقوق الملكية	٧١٧,٠٢١,١٤٠	٧٦٣,٩٤١,٧٥٤
• المبيعات	٤٦٤,٦٣٨,٤١٨	٥٣٧,١٥٠,٤٥٦
• أرباح التشغيل	١٨,٠٩٧,٠٨٠	١٢٦,٠٧٧,٤٤٥
• صافى الأرباح	٢١,٨٥٩,٢١٩	١١٤,٠١١,٨٣٤

رئيس مجلس الإدارة

جليبرت نيقولا غركتور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

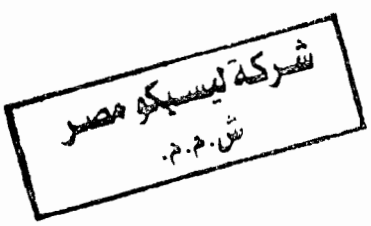
شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
الميزانية المستقلة	٥
قائمة الدخل المستقلة	٦
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٩-٣٠



KPMG

حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون و مستشارون

١٢ شارع فوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٥١ ٣٢ ٤٨٥
البريد الإلكترونى : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

KPMG

حـــازم حســـن

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

حازم حسن KPMG

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩

سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

الإسكندرية في ٧ مارس ٢٠١٢

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
الأصول			
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	٥	٢٨٧,٥٤٨,٤٢٨	٣٢١,٤٣٥,٤٢١
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٢١,٠٩٥,٣٣٣	٦,٥٣٢,٦١٢
إيجارات طويلة الأجل		١,٣٣٧,٣٣٥	١,٥٧٣,٣٣٤
مستحق من أطراف ذوى علاقة طويل الأجل		٧,٢٧٩,٠٧٦	٧,٠١٣,٥٠٤
استثمارات فى شركات تابعة و أخرى	٧	٥٨٤,١٦٧,٩٣٥	٥٤٩,٦٤٨,٠٢١
أوراق قبض طويلة الأجل	٩	١٧,٤٨١,٠٠٠	٢٢,٧٥٨,٠٠٠
إجمالى الاصول طويلة الاجل		**٩١٨,٩٠٩,١٠٧**	**٩٠٨,٩٦٠,٨٩٢**
الأصول المتداولة			
مخزون	١٠	١٤٥,٥٦١,٤٤٩	١٤٢,١٥٠,٩٨٦
عملاء ومدينون	١١	٥٢٤,٨٩٦,٨٦٩	٤٨٨,٩٨٨,٨٦٦
نقدية وما فى حكمها	١٢	٩٣,٠١٢,٤٦٠	١٨,٢٨٧,٠٩٤
إجمالى الأصول المتداولة		**٧٦٣,٤٧٠,٧٧٨**	**٦٤٩,٤٢٦,٩٤٦**
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٣	٥٩٦,٦١٢,٨٧٦	٤٨٢,٩٢٤,٤٧٠
قروض وتسهيلات ائتمانية	١٤	٢٣,٦٥٧,٢٢٩	٥٤,٥٤٩,٤٦٧
أقساط قصيرة الأجل – ضريبة مبيعات	٢٠	٦٠٤,٤٧٠	٧٥١,٧٧٠
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١٥	١٥٥,٤٣٠,٣٣٧	١٣٧,١٨٢,٠٣٠
مخصصات	١٦	٤٦,٥١٤,٩٤٨	٢٥,٨٢٥,٦٩٧
إجمالى الالتزامات المتداولة		**٨٢٢,٨١٩,٨٦٠**	**٧٠١,٢٣٣,٤٣٤**
زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة		**(٥٩,٣٤٩,٠٨٢)**	**(٥١,٨٠٦,٤٨٨)**
إجمالى الاستثمار		**٨٥٩,٥٦٠,٠٢٥**	**٨٥٧,١٥٤,٤٠٤**
ويتم تمويله على النحو التالى:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١٨	٢٧٤,٥٧٢,٥٨٨	٢٦٨,٨٧١,٩٩٧
الأرباح المرحلة		٢٠,٥٨٩,٣٣٣	٨١,٠٥٧,٩٢٣
صافى ربح العام		٢١,٨٥٩,٢١٩	١١٤,٠١١,٨٣٤
إجمالى حقوق المساهمين		**٧١٧,٠٢١,١٤٠**	**٧٦٣,٩٤١,٧٥٤**
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	١٣	٨٨,٢٣٥,٢٩٤	١١,٤٥٨,٦٠٧
التزامات أخرى طويلة الاجل	١٩	٣٠,٣١٧,٠٩٤	٥٧,٢٩٠,٤٦٦
التزامات ضريبية مؤجلة	٨	١٨,٥٩٣,٩٩٦	١٨,٤٧٥,٧٨٩
ضريبة مبيعات مؤجلة	٢٠	٦٥٧,٢٢٩	١,٢٥٢,٥١٦
مخصصات	١٦	٤,٧٣٥,٢٧٢	٤,٧٣٥,٢٧٢
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**١٤٢,٥٣٨,٨٨٥**	**٩٣,٢١٢,٦٥٠**
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل		**٨٥٩,٥٦٠,٠٢٥**	**٨٥٧,١٥٤,٤٠٤**

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

- الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- التاريخ : ٧ / ٣ /٢٠١٢

المدير المالى
محمد حسن

العضو المنتدب
إيلى جوزيف بارودى

تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	إيضاح	من أول يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	من أول يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالجنيه المصرى			
صافى المبيعات	٢١	٤٦٤,٦٣٨,٤١٨	٥٣٧,١٥٠,٤٥٦
تكلفة المبيعات		(٣٧٠,١٦٢,٦٢١)	(٣٤٥,٩٢٧,١٣٦)
مجمل الربح		**٩٤,٤٧٥,٧٩٧**	**١٩١,٢٢٣,٣٢٠**
إيرادات تشغيل أخرى	٢٢	٦,٩٩٢,٣٣٨	١١,٥٢٥,٦٧٥
مصروفات البيع والتوزيع		(١٨,٥٣٧,٥٩٣)	(١٥,٤٠٣,٧٢٨)
مصروفات إدارية وعمومية		(٣٢,٧٩١,٨٣٦)	(٣٩,٩٣٢,٨٧٨)
مصروفات تشغيل أخرى	٢٣	(٣٢,٠٤١,٦٢٦)	(٢١,٣٣٤,٩٤٤)
الأرباح الناتجة من التشغيل		**١٨,٠٩٧,٠٨٠**	**١٢٦,٠٧٧,٤٤٥**
إيرادات تمويلية	٢٤	٤٣,٦١١	٥٨٣
مصروفات تمويلية	٢٥	(٦٦,١٦٧,٩٧٤)	(٥٤,١٣٢,١٦٧)
صافى المصروفات التمويلية		**(٦٦,١٢٤,٣٦٣)**	**(٥٤,١٣١,٥٨٣)**
إيرادات استثمارات	٢٦	٧٠,٠٠٤,٧٠٩	٦٠,٠٠٠,٨٣٧
الربح قبل الضرائب		**٢١,٩٧٧,٤٢٦**	**١٣١,٩٤٦,٦٩٩**
ضريبة الدخل:			
ضريبة دخل العام		-	(١٨,٥٥٤,٤٨٠)
ضريبة الدخل المؤجلة		(١١٨,٢٠٧)	٦١٩,٦١٥
صافى ربح العام		**٢١,٨٥٩,٢١٩**	**١١٤,٠١١,٨٣٤**
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح	٢٩	٠,٢٠	١,٣٤

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

البيـــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى أرباح العام	الإجمالـى
بالجنيه المصرى					
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٥,٢٧٠,٨٣٠	١٧٨,٣٢٥,٢٢١	٧٢,٠٢٣,٣١٧	٧١٥,٦١٩,٣٦٨
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٧٢,٠٢٣,٣١٧	(٧٢,٠٢٣,٣١٧)	-
توزيعات الأرباح	-	٣,٦٠١,١٦٧	(٦٩,٢٩٠,٦١٥)	-	(٦٥,٦٨٩,٤٤٨)
زيادة رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
صافى ربح العام	-	-	-	١١٤,٠١١,٨٣٤	١١٤,٠١١,٨٣٤
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٨٧١,٩٩٦	٨١,٠٥٧,٩٢٣	١١٤,٠١١,٨٣٤	٧٦٣,٩٤١,٧٥٤
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	١١٤,٠١١,٨٣٤	(١١٤,٠١١,٨٣٤)	-
توزيعات الأرباح	-	٥,٧٠٠,٥٩٢	(٧٤,٤٨٠,٤٢٤)	-	(٦٨,٧٧٩,٨٣٢)
زيادة رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
صافى ربح العام	-	-	-	٢١,٨٥٩,٢١٩	٢١,٨٥٩,٢١٩
الرصيـــد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٥٧٢,٥٨٨	٢٠,٥٨٩,٣٣٣	٢١,٨٥٩,٢١٩	٧١٧,٠٢١,١٤١

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل الضريبة		٢١,٩٧٧,٤٢٦	١٣١,٩٤٦,٦٩٩
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	٥	٤٩,٣٨٧,٣٣٨	٤٣,٩٢٤,٤٤٩
استهلاك إيجارات طويلة الأجل		٢٣٦,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		٣,٨٩٠,٠٥١	٨,٥٢٢,٦٨٩
إيرادات استثمارات		(٦٩,٩٨٧,٩٠٩)	-
أرباح رأسمالية		(٦٦,١٠٠)	(٧٩,١٠٠)
تدعيم مخصصات		٢٩,٠٠٤,٧٠٠	١٨,٥٤٩,٠٦٠
الفرق الناتج عن اثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		-	٣,٧٠٠,٠٠٠
مخصصات انتفى الغرض منها		(٥,٢٨٠,٠٠٠)	(١٠,٣٠٧,١٧٩)
		٢٩,١٦١,٥٠٦	١٩٦,٤٩٢,٦١٨
التغير فى المخزون		(٣,٤١٠,٤٦٤)	(١٧,٢٧٤,٧٩٥)
التغير في العملاء والمدينين		٤,٣٠٥,٦٦٦	(٢٢,٩٠٢,١٤٤)
التغير فى الموردين والدائنين		٦٩,٨١٤,٢٥٨	٢٣٧,٧٧٧
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		٥,٢٧٧,٠٠٠	-
ضرائب الدخل المسددة		(١٨,٤٢٤,٤١٨)	(١٧,٦٨٣,٩٢٠)
مخصصات مستخدمة		(٣,٠٣٥,٤٥٠)	(١١,١٠٣,٩٥١)
التغير فى الضريبة المؤجلة على المبيعات		(٧٤٢,٥٨٩)	(٧٠٩,١٥٠)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٨٢,٩٤٥,٥٠٩	١٢٧,٠٥٦,٤٣٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(٣٠,٠٦٣,٠٦٨)	(٣٢,٦٧٦,٣٠٩)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٦٦,١٠٠	٨١,٢٧٢
التغير فى استثمارات أخرى		(٣٤,٥١٩,٩١٤)	(١٥٦,٤٠٣,٣٥٧)
قرض لأطراف ذوى علاقة		(٢٦٥,٥٧٢)	(٣٨٦,٢٨٦)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٦٤,٧٨٢,٤٥٤)	(١٨٩,٣٨٤,٦٨٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
سداد القروض و أقساطها		(٥٧,٤١٨,٥٥١)	(٣٩,٨٣٨,٨٢٧)
متحصلات من قروض		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
سداد التزامات أخرى طويلة الأجل		(٢٦,٩٧٣,٣٧٢)	(٢٢,٢٤٧,٤٣٧)
توزيعات مدفوعة		(٦٨,١١٥,٩٤٣)	(٦٤,٤٩٤,٠٤٠)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٥٢,٥٠٧,٨٦٦)	(١٢٦,٥٨٠,٣٠٤)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها		(٣٤,٣٤٤,٨١١)	(١٨٨,٩٠٨,٥٤٩)
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		(٤,٦١٨,٢٢٩)	(٦٣٥,٣٩٧)
النقدية وما فى حكمها في أول الفترة	١٢	(٤٦٤,٦٣٧,٣٧٦)	(٢٧٥,٠٩٣,٤٣٠)
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	١٢	(٥٠٣,٦٠٠,٤١٦)	(٤٦٤,٦٣٧,٣٧٦)

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جلبيرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / إيلي جوزيف بارودى

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة (٣-٨ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية إنشاء الأصل لتصل إلى مرحلة التشغيل وفى الموقع والغرض الذى تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :

الأصـــــل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى إقتنيت من أجله.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٤ الاستثمارات

يتم تبويب الأدوات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة فى قائمة الدخل.

يتم اثبات الاستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة بتكلفة الاقتناء وفى حالة حدوث انخفاض دائم فى قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدا.

يتم تبويب الأدوات المالية الأخرى المحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أوخسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. وعند إستبعاد الأصل فأنه يتم إثبات ما سبق الإعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين فى قائمة الدخل. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٨أ).

يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كإستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإلتزام بشراء أو بيع الاستثمارات.

يتم إثبات أو إستبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلي الشركة .

٣-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تتمثل صافى القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف من بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-٦ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٨أ).

شركة ليسيكو مصر
س.م.م.

٣-٧ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة تدرج ضمن النقدية وما فى حكمها لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-٨ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتى يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التى كان

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-٩ رأس المال

أ- شراء أسهم رأس المال

عند شراء أسهم رأس المال فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اقتنائها والمتضمن كافة نفقات الاقتناء كتغير فى حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتظهر مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣-١٠ القروض

يتم الإعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الإعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حدى على أساس سعر الفائدة الفعلى.

٣-١١ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان التأثير جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٣ الإيراد

أ- البضاعة المباعة

يتم الإعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للعميل. ولا يتم الإعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة على الودائع لأجل بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ج- **توزيعات الأرباح**

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام هذه الأرباح.

١٤-٣ المصروفات

أ- **مدفوعات الإيجار التمويلى**

يتم الإعتراف بمدفوعات الإيجار التمويلي بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى).

ج- **نظام معاشات العاملين**

تساهم الشركة فى نظام التامينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية. يساهم العاملين و أصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

د- **مكافأة نهاية الخدمة**

تساهم الشركة بمبلغ يعادل ٣ ٪ من أجور العاملين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلي للعاملين الدائمين يحمل علي قائمة الدخل

هذا بالإضافة إلى ١ ٪ تحتسب على صافى ربح الشركة القابل للتوزيع وذلك عند تقرير توزيع أرباح بقرار من الجمعية العامة للمساهمين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلى للعاملين الدائمين.

هـ- **ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كلا من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٥ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والإلتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

	من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١
قطاع إنتاج الصحى		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٣٨٥,٩	٤٩٥,٩
تصديـــر	٧٦٠,٥	١٠٧٦,١
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	١١٤٦,٥	١٥٧١,٩
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١٠٣,٧	١٣٥,٤
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٩٠,٥	٨٦,١
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١١٢,٧	١١٦,٢
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	(٩,٠)	١٩,١
قطاع إنتاج البلاط		
حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
محلى	١٥٤٥٨,٥	١٦٠١٢,٨
تصديـــر	٤٩٣٨,٢	٦٨٣٨,٥
إجمالى كمية المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٠٣٩٦,٧	٢٢٨٥١,٣
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٥٤,٢	٤٠١,٨
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٧,٤	١٧,٦
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٢٥٥,٢	٢٢٩,٧
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٩٩,٠	١٧٢,١

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيـــــان *بالجنيه المصرى* التكلفـــة	الأراضـــي	مبانـــي وإنشاءات	آلات ومعـــدات	وسائل نقـل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــي
فى ٢٠١١/١/١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٩٣,١٩٧,٠٤٠	٤٠٨,٣٧٤,٧٤٢	٢٣,٧١٣,٢١١	٣٦,٥٥٥,٨٧٩	٨,٣١١,٤٤٦	١٠,٨٥٠,٢٤٩	٦٦٢,٩٥١,٠٩٨
إضافات العام	-	-	٥,٢٣٣,٧٨٤	١,٥١٤,٩٤٥	٨,١٢٩,٠٣٢	١٥٩,٣٥٨	٤٦٣,٢٣٠	١٥,٥٠٠,٣٤٩
استبعادات العام	-	-	(١٠,١٠٥,٥٩٣)	(٢٣٦,٨٧٧)	-	-	-	(١٠,٣٤٢,٤٧٠)
فى ٢٠١١/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٩٣,١٩٧,٠٤٠	٤٠٣,٥٠٢,٩٣٣	٢٤,٩٩١,٢٧٩	٤٤,٦٨٤,٩١١	٨,٤٧٠,٨٠٤	١١,٣١٣,٤٧٩	٦٦٨,١٠٨,٩٧٧
يخصم:								
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١١/١/١	-	٣٨,٧٣٧,٦٧٧	٢٤٩,٧٧٤,٢٨١	١٨,٧٥٤,٠٤٣	٢٠,٥٢٠,٢٢٥	٥,٧٤٢,٨٧٧	٧,٩٨٦,٥٧٤	٣٤١,٥١٥,٦٧٧
إهلاك العام	-	٣,٦٥٠,٤٥٠	٣٥,٢٨٥,٣٥٢	١,٨٨٤,٨٣٨	٦,٨٣٤,٦٨٩	٥٦٢,١٧١	١,١٦٩,٨٤٣	٤٩,٣٨٧,٣٤٣
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(١٠,١٠٥,٥٩٣)	(٢٣٦,٨٧٧)	-	-	-	(١٠,٣٤٢,٤٧١)
فى ٢٠١١/١٢/٣١	-	٤٢,٣٨٨,١٢٧	٢٧٤,٩٥٤,٠٣٩	٢٠,٤٠٢,٠٠٤	٢٧,٣٥٤,٩١٤	٦,٣٠٥,٠٤٨	٩,١٥٦,٤١٧	٣٨٠,٥٦٠,٥٤٩
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠١١/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٥٠,٨٠٨,٩١٣	١٢٨,٥٤٨,٨٩٣	٤,٥٨٩,٢٧٥	١٧,٣٢٩,٩٩٦	٢,١٦٥,٧٥٦	٢,١٥٧,٠٦٣	٢٨٧,٥٤٨,٤٢٨
فى ٢٠١٠/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٥٤,٤٥٩,٣٦٣	١٥٨,٦٠٠,٤٦١	٤,٩٥٩,١٦٨	١٦,٠٣٥,٦٥٤	٢,٥٦٨,٥٦٩	٢,٨٦٣,٦٧٥	٣٢١,٤٣٥,٤٢١

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٤٨٢ ١٨٤ ١٧٧ جنيه فى٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
أرض مدينة نصر		١٦,٨١٩,٦٤٠	١٦,٨١٩,٦٤٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	١٧	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		٨١,٩٤٨,٥٣١	**٨١,٩٤٨,٥٣١**

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة باسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	
الأراضى	١٨,٦٣٠,٦٤٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	٢٥,١٤٣,٦٤٠

٦- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
ألات ومعدات تحت التركيب	١٩,٦٢٠,٢٥٤	٥,٩٨٠,٦٥٣
دفعات مقدمة لشراء أصول	١,٤٧٥,٠٧٩	٥٥١,٩٥٩
	٢١,٠٩٥,٣٣٣	**٦,٥٣٢,٦١٢**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٧- الاستثمارات فى شركات تابعة وأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
استثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩,٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	لبنان	٩٤,٧٧	٧١,٢٠٠,٠٠٠	٧١,٢٠٠,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	٢٠٤,٢٧٨,٥٢٨	١٦٩,٧٥٨,٦١٤
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩,٩٧	٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٥٩,٩٩٥,٠٠٠
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	مصر	٩٩,٨٣	١,٦٧٧,٥٠٠	١,٦٧٧,٥٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩,٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة برج لخلاطات المياه	مصر	٦٩,٨٥	٦,٩٨٥,٠٠٠	٦,٩٨٥,٠٠٠
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مصر	٧٠,٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
ليسيكو بلس للتجارة	مصر	٩٩,٨٥	٢,٤٩٦,٢٥٠	٢,٤٩٦,٢٥٠
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩,٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
			٥٨٤,١٤٩,٠٠٩	٥٤٩,٦٢٩,٠٩٥
استثمارات أخرى				
أراسمكو	مصر	٠,٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
			١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
إجمالى الإستثمارات			٥٨٤,١٦٧,٩٣٥	٥٤٩,٦٤٨,٠٢١

٨- إلتزامات الضرائب المؤجلة

	الإلتـــزامـــات	
بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
الأصول الثابتة	١٨,٥٩٣,٩٩٦	١٨,٤٧٥,٧٨٩

التسوية للوصول الى معدل الضريبة المحلى:

بالجنيه المصرى		٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١
الربح قبل الضريبة		**٢١,٩٧٧,٤٢٦**		**١٣١,٩٤٦,٧٠١**
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	٢٠%	٤,٣٩٥,٤٨٥	٢٠%	٢٦,٣٨٩,٣٤٠
المصروفات غير القابلة للخصم		٤٠٢,٦٤٣		١,٤٣٣,٣٣٩
الإعفاءات الضريبية		(١٢,٠٠٩,٧٩٦)		(١٢,٠٠٩,٠٠٥)
رد المخصصات		٤,٧٤٤,٩٤٠		١,٦٤٨,٣٧٦
الإهلاك		٢,٠٣٣,٤٤٩		٩٤٠,٨٧١
ارباح شركات أجنبية		٤٣٣,٢٧٩		١٥١,٥٥٩
ضريبة الدخل وفقاً للإقرار الضريبى	٠%	-	١٤%	١٨,٥٥٤,٤٨٠

لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٩- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل فى القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة فى ٣١ / ١٢ /٢٠١١

١٠- المخزون

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
خامات		٢٩,٠٤٠,٣١٧	٤٤,٣٨٣,٣٩٦
مستلزمات		١٨,٤٥٨,٥٩٧	١٥,٩٧٣,١٣٨
قطع غيار		١٤,٨٧٤,٧٢٥	١٦,٣٠٣,٢٠٦
إنتاج تحت التشغيل		١٣,٠٤٦,٠٠٥	١٤,٠٧٤,٢٦٣
إنتاج تام		٨٠,٨١٠,٣١٦	٥٩,٣٢٩,٩٣٥
		١٥٦,٢٢٩,٩٦٠	١٥٠,٠٦٣,٩٣٨
الإضمحلال فى قيمة المخزون		(١٣,٣٩٥,١١٥)	(١٣,٣٩٥,١١٥)
		١٤٢,٨٣٤,٨٤٥	١٣٦,٦٦٨,٨٢٣
إعتمادات مستندية لشراء مخزون		٢,٧٢٦,٦٠٤	٥,٤٨٢,١٦٣
		١٤٥,٥٦١,٤٤٩	١٤٢,١٥٠,٩٨٦

١١- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى		٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
عملاء *		٨٥,٣٩٢,٩٤٨	٦٨,٦١٧,٧٥٠
أوراق قبض		١٣٩,٠٩٦,٧٢٧	٨٢,٠٧٠,٠٧٤
أرصدة مدينة أخرى		١٣,١٨٥,٦٤٢	٤٣,٨٥٢,٠٣٢
مصروفات مدفوعة مقدماً		٦٥٠,٨٠١	٣,٤٠٢,٥٠١
تأمينات لدى الغير		١,٠٨٥,٠٧٢	١,٠٩٩,٥٧٢
المستحق من أطراف ذات علاقة	٣١	٢٨٥,٤٨٥,٦٧٩	٢٨٩,٩٤٦,٩٣٧
		٥٢٤,٨٩٦,٨٦٩	٤٨٨,٩٨٨,٨٦٦

* تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى (٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

١٢- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
بنوك حسابات جارية	٨١,٨٦٨,٥٣٧	٩,٠٣٥,٠٦٦
ودائع لأجل	٩,٠٦٤,٩١٠	٨,٧١٥,٠٠٠
نقدية بالصندوق	٢,٠٧٩,٠١٣	٥٣٧,٠٢٨
النقدية وما فى حكمها	٩٣,٠١٢,٤٦٠	١٨,٢٨٧,٠٩٤
بنوك سحب على المكشوف	(٥٩٦,٦١٢,٨٧٦)	(٤٨٢,٩٢٤,٤٧٠)
النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	(٥٠٣,٦٠٠,٤١٦)	(٤٦٤,٦٣٧,٣٧٦)

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

١٣- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية مقابل بعض الضمانات من أوراق قبض ومخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٥٠٠ ٨١٠ ٩٢٩ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٦٢٤ ١٩٧ ٣٣٣ جنيه مصرى.

١٤- قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
الإلتزامات طويلة الآجل		
قروض بنكية بضمان	-	٦,٢٩٤,١٦٧
قروض بنكية بدون ضمان	٨٨,٢٣٥,٢٩٤	٥,١٦٤,٤٤٠
	٨٨,٢٣٥,٢٩٤	**١١,٤٥٨,٦٠٧**
الإلتزامات المتداولة		
الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان	٦,٥٣٢,٥٠٠	١٢,٥٨٨,٣٣٤
الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان	١٧,١٢٤,٧٢٩	٤١,٩٦١,١٣٣
	٢٣,٦٥٧,٢٢٩	**٥٤,٥٤٩,٤٦٧**

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	إجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات	٤سنوات أو أكثر
قروض بنكية بضمان	يورو	%٠,٠٠	-	-	-	-
قروض بنكية بضمان *	دولار أمريكى	%٣,٠١	٦,٥٣٢,٥٠٠	٦,٥٣٢,٥٠٠	-	-
قروض بنكية بضمان	جنيه مصرى	%٠,٠٠	-	-	-	-
			٦,٥٣٢,٥٠٠	٦,٥٣٢,٥٠٠	-	-
قروض بنكية بدون ضمان	دولار أمريكى	%٣,١٩	٥,٣٦٠,٠٢٣	٥,٣٦٠,٠٢٣	-	-
قروض بنكية بدون ضمان	جنيه مصرى	%١١,٢٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٦٤,٧٠٦	٥٠,٧٣٥,٢٩٤	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
			١٠٥,٣٦٠,٠٢٣	١٧,١٢٤,٧٢٩	٥٠,٧٣٥,٢٩٤	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
إجمالى القروض			١١١,٨٩٢,٥٢٣	٢٣,٦٥٧,٢٢٩	٥٠,٧٣٥,٢٩٤	٣٧,٥٠٠,٠٠٠

* تتمثل القروض البنكية بضمان فى رصيد القرض الممنوح من كلا من مؤسسة التمويل الدولية IFC بمبلغ ٥٠٠ ٨١٢ دولار أمريكى والبنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٨٣٤ ٢٧٠ دولار أمريكى وسوف يتم سداد هذا الرصيد فى يناير ٢٠١٢، لتمويل التوسعات فى مصنع إنتاج الصحى بشركة السيراميك الأوروبى والتى أصدرت توكيل للجهات المقرضة برهن الأصول التى يتم تمويلها من خلال هذه القروض.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٥- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
موردون		٢٧,٠٥٢,٦٦٧	٢٨,٢٤١,١٥٤
أوراق دفع		١٠,٧٦٤,٤٨٩	١١,١٦٠,٢٣١
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٣١	٨٨,٩٤١,٢٧٨	٥٤,٠١٩,٣٤٣
دائنون متنوعون		١٧,٩٣٢,١٣٠	٢٠,٢٥٠,٩٢١
مصروفات مستحقة		٦,٨٥٩,٢٤٦	٢,٨٠٤,٠٩٩
دائنون – ضرائب شركات أموال		-	١٦,٩٣٤,٤٩٥
مصلحة الضرائب على المبيعات		٢,١٦٢,١٩٥	٢,٣٢٥,٢٤٧
مصلحة الضرائب - مرتبات		٨٥٨,٥٨٢	٦٨٠,٦٨٠
دائنو توزيعات أرباح		٨٥٩,٧٥٠	٧٦٥,٨٦٠
إجمالى		**١٥٥,٤٣٠,٣٣٧**	**١٣٧,١٨٢,٠٣٠**

١٦- مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١١	٤,٧٣٥,٢٧٢	٢٥,٨٢٥,٦٩٧	٣٠,٥٦٠,٩٦٩
مخصصات مكونة خلال الفترة	-	٢٩,٠٠٤,٧٠٠	٢٩,٠٠٤,٧٠٠
المستخدم من المخصصات خلال الفترة	-	(٣,٠٣٥,٤٥٠)	(٣,٠٣٥,٤٤٩)
مخصصات انتفى الغرض منها	-	(٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٥,٢٨٠,٠٠٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	**٤,٧٣٥,٢٧٢**	**٤٦,٥١٤,٩٤٨**	**٥١,٢٥٠,٢٢٠**
طويلة الأجل	٤,٧٣٥,٢٧٢	-	٤,٧٣٥,٢٧٢
قصيرة الأجل	-	٤٦,٥١٤,٩٤٨	٤٦,٥١٤,٩٤٨
	٤,٧٣٥,٢٧٢	**٤٦,٥١٤,٩٤٨**	**٥١,٢٥٠,٢٢٠**

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

*يتضمن رصيد مخصص المطالبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل مطالبة الشركة لمصلحة الجمارك عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوكة للشركة.

١٧- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

أ- **خطر الإئتمان**

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لآجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب- **خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الإسترلينى والراند الجنوب أفريقى فى العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر٢٠١١ ما يعادل ٥٥٧ ١٨١ ٢٨٣ جنيه مصرى و٤٠٥ ٦٠٧ ١٣٤ جنيه مصرى على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التى تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلى:

عملات أجنبية	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
دولار أمريكى	(٩٩٥ ٣٤٣)	(٢٢ ٢٨٥ ٩٦٨)
يورو	١٠ ٦١٣ ٩٣٦	٣ ٩٢٩ ٤٣٥
جنيه إسترلينى	٧ ٣٩٣ ٨٩٤	٣ ٣٩٤ ٥٤٢
راند جنوب أفريقيا	٤ ٦٥٣ ٩٣١	٦ ٧٣١ ٣١٢

جـ- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات فى حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات فى حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار اليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

١٨- رأس المال والإحتياطيات

١٨-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٨-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى (ثلاثمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على ٦٠ مليون سهم إسمى نقدى (ستون مليون سهم إسمى نقدى) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١١ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل من ٣٠٠ مليون جنيه مصرى إلى ٤٠٠ مليون جنيه مصرى خصماً من الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وزعت بمعدل سهم مجاني لكل ٣ أسهم أصليه. وبذلك تم زيادة عدد أسهم رأس المال المصدر من ٦٠ مليون سهم اسمى نقدى إلى ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى بقيمة اسمية ٥ جنيه مصرى للسهم مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

١٨-٣ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
إحتياطى قانونى*	٣٤,٢٩٢,٤١٠	٢٨,٥٩١,٨١٩
أحتياطى زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
حتياطيات أخرى	١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
حتياطى خاص	١٨١,٩٤٣,٦٠٧	١٨١,٩٤٣,٦٠٧
فائض إعادة تقييم أراضي **	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
	٢٧٤,٥٧٢,٥٨٨	٢٦٨,٨٧١,٩٩٧

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

* **الاحتياطى القانونى**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيب ٥٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى. يتوقف التحويل إلى الإحتياطى القانونى عندما يبلغ الإحتياطى ٢٠٪ من رأس المال المصدرطبقا للنظام الأساسى للشركة. الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة فى تجنيب ٥٪ من الربح السنوى حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر فى حال إنخفاض رصيد الإحتياطى دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

** **فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

١٩- التزامات أخرى طويلة الأجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الأجل فى قيمة باقى الالتزام الناتج عن شراء عدد ٨٩٥ ١٥٧ ٣ سهم ، والتى كانت مملوكة لبعض مساهمى الشركة. ووفقا لعقد الشراء المبرم في هذا الشأن فإن الالتزام يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩.

٢٠- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
التزامات طويلة الأجل		
ضرائب مبيعات عن آلات ومعدات مستوردة تستحق على أقساط تنتهى فى عام ٢٠١٣	٦٥٧,٢٢٩	١,٢٥٢,٥١٦
التزامات متداولة		
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٦٠٤,٤٧٠	٧٥١,٧٧٠

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

٢١- صافى المبيعات

بالجنيه المصرى	من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١
صافى مبيعات محلية	٢٨٤,٩٥٥,٣٧٥	٢٩٣,٣٩٥,٠٥٤
صافى مبيعات تصدير	١٧٩,٦٨٣,٠٤٣	٢٤٣,٧٥٥,٤٠٢
	٤٦٤,٦٣٨,٤١٨	٥٣٧,١٥٠,٤٥٦

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
مخصصات انتفى الغرض منها	٥,٢٨٠,٠٠٠	١٠,٣٠٧,١٧٩
إيرادات أخرى	١,٦٤٦,٢٣٨	١,١٣٩,٣٩٦
صافى ربح بيع أصول	٦٦,١٠٠	٧٩,١٠٠
	٦,٩٩٢,٣٣٨	١١,٥٢٥,٦٧٥

٢٣- مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
الزيادة فى مخصص المطالبات	٢٩,٠٠٤,٧٠٠	١٧,٥٥٣,٠٦٠
الزيادة فى مخصص نهاية ترك الخدمة	-	٩٩٦,٠٠٠
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة	٣,٠٣٦,٩٢٦	٢,٧٨٥,٨٨٤
	٣٢,٠٤١,٦٢٦	٢١,٣٣٤,٩٤٤

٢٤- إيرادات تمويلية

بالجنيه المصرى		
إيرادات فوائد	٤٣,٦١١	٥٨٣
	٤٣,٦١١	٥٨٣

٢٥- مصروفات تمويلية

مصروفات فوائد	٦١,٢٥٤,٣٤٧	٣٩,٦٧٢,٥١٨
صافى خسائر تقييم عملات أجنبية	٤,٩١٣,٦٢٧	١٠,٧٥٩,٦٤٩
الفرق الناتج عن اثبات القيمة الحالية لأوراق قبض طويلة الأجل	-	٣,٧٠٠,٠٠٠
	٦٦,١٦٧,٩٧٤	٥٧,٨٣٢,١٦٧

٢٦- إيرادات استثمارات

بالجنيه المصرى		
توزيعات شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	٣٤,٩٩٨,٤٠٩	٢٩,٩٩٨,٦٣٥
توزيعات شركة السيراميك الأوروبى	٣٤,٩٨٩,٥٠٠	٢٩,٩٩١,٠٠٠
توزيعات شركة أراسمكو	١٦,٨٠٠	١١,٢٠٢
	٧٠,٠٠٤,٧٠٩	٦٠,٠٠٠,٨٣٧

- تتمثل إيرادات الإستثمارات فى نصيب الشركة من توزيعات أرباح الشركات التابعة والتى أقرتها الجمعيات العامة المنعقدة لهذه الشركات بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١١.

٢٧- مصروفات العاملين

أجور ومرتبات	٨٩,٢١٣,٢٥٢	٧٢,٧٣٩,٣٧٧

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

٢٨- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأمـــوال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٤/٢٠٠٦	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠٠٧/٢٠١٠	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٤/٢٠١٠	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام لجنة الطعن.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٠	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩- نصيب السهم فى الأرباح

النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح

تم إحتساب النصيب للسهم فى الأرباح فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٢١٩ ٨٥٩ ٢١ جنيه مصرى (٨٣٤ ٠١١ ١١٤ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) وكذلك عدد الأسهم العادية المتاحة خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ البالغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٨٠ سهم (٠٠٠ ٠٠٠ ٨٠ سهم فى ديسمبر ٢٠١٠) كما يلى:

صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه مصرى)	٢١,٨٥٩,٢١٩	١١٤,٠١١,٨٣٤
يخصم		
توزيعات العاملين (تقديرى جنيه مصرى)	(٦,٠٢٢,٧١٣)	(٧,٠٣٩,٧٣٠)
	١٥,٨٣٦,٥٠٦	١٠٦,٩٧٢,١٠٤
عدد الأسهم	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح (جنيه/سهم)	٠,٢٠	١,٣٤

٣٠- الإلتزامات المحتملة

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان	٣,٥٢٤,٦٣٥	٥,٢٦٧,٨٨٠
إعتمادات مستندية	٢,٧٥٧,٢٥٤	٣,٧٠٢,٠٠٤

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

٣١- الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة : يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالى:-

٣١-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة- التعامل	حجم التعامل	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	١٥,٣٤٨,٥٦٩	١٧,٥٩٤,٦٤٩	٢٢,٩٠٠,٥٤٧
	جارى	(١٦١,١٢٠)	١,٩٨٩,٤٩٦	٢,١٥٠,٦١٧
			١٩,٥٨٤,١٤٥	٢٥,٠٥١,١٦٤
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	مبيعات	٢١,٦٧٠,٢٢٣	٢٠,٠٨٧,٨٠٤	١٨,٨٣٢,٠١٩
(ليسيكو لبنان)	جارى	(٣٩٨,٨٩٥)	(١,١٠٤,١٢٠)	(٧٠٥,٢٢٥)
	قرض	(١٦,٥١٣,٣١٨)	١,٠٢٦,٦٠٨	١٧,٥٣٩,٩٢٥
			٢٠,٠١٠,٢٩٢	٣٥,٦٦٦,٧٢٠
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	٢١,٣٠٧,١١٣	٨٧٩,٦٦٥	(٢٥١,٥٠٥)
	أوراق قبض	-	٣,٢٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
	جارى	٢٣,٢١٤	٥٧١,٨٥١	٥٤٨,٦٣٧
			٤,٧٠١,٥١٦	١,٣٩٧,١٣٢
ليسيكو فرنسا	مبيعات	٢,٠١٢,٤٢٩	٦,١٣٣,٧٧٩	١٩,٩٠٠,٥٦٨
	جارى	٢٨,٤٥٧,٧٦٦	٣٥,٣٩٦,٢٢٤	٦,٩٣٨,٤٥٧
			٤١,٥٣٠,٠٠٣	٢٦,٨٣٩,٠٢٥
ليسيكو الجزائر	مبيعات	٩٣٢,٨٠١	٢,٨٦٣,٧٠٨	٧,٧٦٤,٥٦٥
	قرض	٥٠,٨٢٠	١,٣٩٢,٩٣٠	-
	أوراق قبض	-	٣٣٢,٧١٧	٣٢٠,٥٧٨
	استثمارات	-	٢,٦٢٢,١٣٤	٢,٦٢٢,١٣٤
			٧,٢١١,٤٨٩	١٠,٧٠٧,٢٧٧
ليسيكو السعودية	مبيعات	٢٢,١٧٧,٢٧٤	٢٣,٤٤٠,٤٥٦	٨,٥٥٢,٥٢٧
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	١,٨٨٨,٥٧٤	١,٠٦٥,٤٠٨	١,٥٠٦,٢٣٦
	أوراق قبض	-	٢,٤٢٥,٠٤١	٤,٤١٧,٣١٩
			٣,٤٩٠,٤٤٩	٥,٩٢٣,٥٥٥
ليسيكو بولندا	مبيعات	٨٠١,٠٤٤	١,٥٦٨,١٥٤	١,٠٦٩,٧٤٩
ليسيكو إيطاليا	مبيعات	٨٨٦,٢١٨	٤٤٢,٢٧٣	٢,٥٢٨,١٩٢
شركة برج لخلطات المياه	جارى	(٢,٣٣٤,٥٠٧)	٤,٠١٠,٥٢٩	٦,٣٤٥,٠٣٧
	مشتريات	٢٠٤,٦٢٨	-	(٢٠٤,٦٢٨)
			٤,٠١٠,٥٢٨	٦,١٤٠,٤٠٩
شركة السيراميك الدولية	جارى	(٣٦٥,٦٥٢)	١٢٥,٨٩٦,١٨٣	١٢٦,٢٦١,٨٣٥
	مبيعات	٤,٦٨٨,٨١٩	٤,٦٨٨,٨١٩	-
			١٣٠,٥٨٥,٠٠٢	١٢٦,٢٦١,٨٣٥
ليسيكو بلس للتجارة	مبيعات	٩١٥,١٦٣	٤١٤,٤٦٠	٢٢٠,٧٧٦
	جارى	٥٢٧,٠٥٤	٣,٥٤٥,١٢٦	٣,٠١٨,٠٧٢
			٣,٩٥٩,٥٨٦	٣,٢٣٨,٨٤٨
شركة السيراميك الأوروبى	جارى	(٩,٨١٩,٤٣٤)	٢٤,١٥٦,٥٠٧	٣٣,٩٧٥,٩٤١
تى-جى-إف الأردن	جارى	(٥٩٠,٣٥٢)	-	٥٩٠,٣٥٢
ليسيكو للإستثمارات المحدودة	جارى	١٩,٥٩٧	٨٨,٩٦٨	٦٩,٣٧١
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	جارى	١١٣,٥٨١	٧٠٦,٣١١	٥٩٢,٧٣٠
مجموع الأرصدة المدينة			٢٨٥,٤٨٥,٦٨١	٢٨٩,٩٤٦,٩٣٧

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣١-٢ مستحق لأطراف ذوى علاقة

	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
لجنيه المصرى				
سيراميكا للخدمات والإدارة (شركة شقيقة)	خدمـــات ترويجية بالخارج	٥,٧٧٤,١٤٨	٩٦٥,٤١٩	٢,٧٠٠,٤١٠
شركات تابعة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	٣٦,٧٠٤,٢٩١	٨٤,٧٠٤,٩١٦	٤٨,٠٠٠,٦٢٥
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	(٤٧,٣٦٥)	٣,٢٧٠,٩٤٣	٣,٣١٨,٣٠٨
مجموع الأرصدة الدائنة			٨٨,٩٤١,٢٧٨	٥٤,٠١٩,٣٤٣

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.